

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2016

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1.00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	89.251.796.524,57	46.455.987.361,13	46.622.606.554,54	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	76.122.861.341,73	30.497.876.374,62	30.601.342.589,47	-
Interna	75.226.348.019,68	29.758.624.249,57	29.966.106.186,51	-
Externa	896.513.322,05	739.252.125,05	635.236.402,96	-
Prestatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	13.128.935.182,84	15.958.110.986,51	16.021.263.965,07	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	9.626.022.057,02	11.536.861.943,18	10.613.192.533,56	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.306.014.298,11	8.301.779.094,79	8.406.880.593,35	-
Demais Haveres Financeiros	3.641.922.098,29	3.925.047.163,95	2.544.575.458,56	-
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Prestatórios)	321.914.339,38	689.964.315,56	338.263.518,35	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	79.625.774.467,55	34.919.125.417,95	36.009.414.020,98	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	43.668.188.527,51	43.801.098.918,23	44.792.541.296,46	-
% da DC sobre a RCL (I/RCL)	204,39%	106,06%	104,09%	0,00%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	182,34%	79,72%	80,39%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	52.401.826.233,01	52.561.318.701,88	53.751.049.555,75	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	47.161.643.609,71	47.305.186.831,69	48.375.944.600,18	-

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)	76.122.861.341,73	30.497.876.374,62	30.601.342.589,47	-
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	171.358.888,94	165.191.500,11	158.772.526,36	-
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	171.358.888,94	165.191.500,11	158.772.526,36	-
Previdenciárias	111.170.275,41	104.224.651,97	96.955.109,01	-
Demais Contribuições Sociais	60.188.613,53	60.966.848,14	61.817.417,35	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-	-
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	1.125.112.043,40	955.237.346,89	839.885.800,56	-
Interna	228.598.721,35	215.985.221,84	204.649.397,60	-
Externa	896.513.322,05	739.252.125,05	635.236.402,96	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	74.826.390.409,39	29.377.447.527,62	29.602.684.262,55	-
Dívida Refinanciada - MP 2185	73.135.803.567,94	27.717.168.037,67	27.967.608.015,89	-
Outras Dívidas	1.690.586.841,45	1.660.279.489,95	1.635.076.246,66	-

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	2.561.589.837,13	2.497.359.539,18	2.417.576.500,44	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.198.987.488,29	8.185.498,02	5.395.814,44	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO

DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	89.755.853.141,78	89.793.977.190,84	89.814.990.835,60	-
Passivo Atuarial	89.212.247.515,78	89.212.247.515,78	89.212.247.515,78	-
Demais Dívidas	543.605.626,00	581.729.675,06	602.743.319,82	-
Prestatórios Posteriores a 05/05/2000	501.272.158,59	538.798.781,85	559.166.458,39	-
Outras Dívidas	42.333.467,41	42.930.893,21	43.576.861,43	-
DEDUÇÕES (X)	32.868.075,38	33.661.404,48	37.161.235,86	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	68.956,43	778.872,63	655.222,23	-
Investimentos	29.329.859,82	28.751.126,92	32.526.574,56	-
Demais Haveres Financeiros	4.733.213,08	4.629.825,66	4.645.348,27	-
(-) Restos a Pagar Processados	1.263.953,95	498.420,73	665.909,20	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	4.963.887,51	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	89.722.985.066,40	89.760.315.786,36	89.777.829.599,74	-

Medidas Corretivas - Inciso II, artigo 55 da LRF - implementadas pelo Município:

" Houve desconto sobre saldo devedor do Contrato de Refinanciamento, em valor correspondente à diferença entre o montante do saldo devedor existente em 1º de janeiro de 2013 e aquele apurado utilizando-se a variação acumulada da taxa SELIC, desde a assinatura do contrato, conforme previsto no art. 3º da LC 148/2014, com redação da LC 151/2015, cujos efeitos financeiros foram aplicados ao saldo devedor mediante o aditamento contratual. A legislação em vigor possibilitou ainda, alteração da taxa de juros e da atualização monetária, a partir de janeiro de 2013."

Notas:

- O valor constante dos "Passivos Reconhecidos" compõem-se das Dívidas com o INSS e PASEP da Administração Direta, Contribuições Sociais - REFIS Lei 11.941/09 da COHAB e FMH e Parcelamento de PASEP do IPREM.
- A partir do Exercício de 2013 na Dívida Fiscal Líquida deixaram de ser agregados os dados da Previdência Social do Servidor Público, porém no quadro do Regime Previdenciário continuam sendo destacados os valores do IPREM.
- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo Adm Direta (PMSP) e Admin. Indireta (HSPM, IPREM, SFMSP, AHM, AMLURB, FUNDATEC, COHAB, FMH-COHAB e TMSF) e Poder Legislativo (TCM, FETCM, CMSP e FECAM).
- No saldo de Prestatórios da Dívida Consolidada estão agregados valores do PGM, AHM e SFMSP, conforme informação recebida via e-mail. Os valores referentes à EC 62/09, contabilizados nas respectivas Contas Redutoras de Prestatórios, não foram deduzidos do Estoque Total de Prestatórios Posteriores, inclusive os anteriores a 05/05/2000.
- Outras Dívidas refere-se a Dívida da Cohab, assumida pela PMSP à luz da Lei 8.727/93, DMLP - Dívida de Médio e Longo Prazo e da COHAB-FMH.
- Houve realização de Operação de Crédito no valor de R\$ 15.215.948,14 no 2º Quadrimestre/2016, totalizando R\$ 30.223.013,23 até o 2º Quadrimestre, no âmbito do PMAT - Programa de Modernização da Administração Tributária Municipal - Subcrédito B.

TRAJETÓRIA DE AJUSTE DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EM CADA EXERCÍCIO FINANCEIRO

Exercício Financeiro	2001			2002			2003			2004		
	3º Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	DCL	Excedente	Redutor	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	192,98%	72,98%	4,87%	186,17%	199,98%	236,20%	243,01%	248,92%	244,78%	235,18%	233,47%	246,45%
% Limite de Endividamento				188,11%			183,25%			178,38%		
Exercício Financeiro	2005			2006			2007			2008		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	230,05%	225,05%	221,15%	206,06%	195,44%	196,60%	186,65%	184,69%	189,52%	186,01%	196,08%	203,32%
% Limite de Endividamento	173,52%			168,65%			163,79%			158,92%		
Exercício Financeiro	2009			2010			2011			2012		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	198,43%	201,16%	207,98%	202,01%	199,65%	213,49%	209,35%	199,54%	199,50%	188,78%	194,09%	196,92%
% Limite de Endividamento	154,06%			149,19%			144,33%			139,46%		
Exercício Financeiro	2013			2014			2015			2016		
	Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre			Quadrimestre		
	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º	1º	2º	3º
% da DCL sobre a RCL	183,37%	182,26%	192,96%	188,49%	187,45%	190,74%	181,53%	183,47%	189,52%	79,72%	80,39%	0,00%
% Limite de Endividamento	134,60%			129,73%			124,87%			120,00%		

Fonte: SOF (RREO - Demonstrativo do Resultado Nominal, RREO Demonstrativo da Receita Corrente Líquida, RGF - Demonstrativos dos Restos a Pagar e Balancete Analítico - Grupo Contábil)

RAPHAEL AUGUSTO DANIEL GRILO
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas
CPF 310.389.898-33

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Depto. de Contadoria
CRC 1SP 247.974/O-7

ROGERIO CERON DE OLIVEIRA
Secretário de Finanças e
Desenvolvimento Econômico
CPF 291.717.208-80

GUSTAVO DE OLIVEIRA GALLARDO
Controlador Geral do Município
CPF 279.286.118-56

FERNANDO HADDAD
Prefeito
CPF 052.331.178-86